**Klasa:**

**Ur.br:**

Na temelju članka 86. Zakona o proračunu (NN 144/21) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 85/23) te članka 55. Statuta Škole primijenjene umjetnosti i dizajna Osijek, Školski odbor na sjednici održanoj dana godine donosi

**POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU**

**OPĆI DIO PRORAČUNA**

**A. SAŽETAK - RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA**

Sažetak računa prihoda i rashoda:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **PRIHODI/RASHODI TEKUĆA GODINA** | **Plan 2025.** | **Izvršenje 1-6. 2025** | **Indeks (Izvršenje/Plan)** |
| **PRIHODI UKUPNO** | **2.148.323,00** | **1.009.715,68** | **47,00 %** |
| PRIHODI POSLOVANJA | 2.148.283,00 | 1.009.715,68 | 47,00 % |
| PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE | 40,00 | 0,00 | 0 % |
| **RASHODI UKUPNO** | **2.231.173,00** | **1.219.692,65** | **54,67%** |
| RASHODI POSLOVANJA | 2.193.808,00 | 1.215.354,69 | 55,40 % |
| RASHODI ZA NEFINANCIJSKU IMOVINU | 37.365,00 | 4.337,96 | 11,61 % |
| ***RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK*** | ***-82.850,00*** | ***-209.976,97*** |  |

Račun financiranja:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Plan 2025.** | **Izvršenje 1-6. 2025.** | **Indeks (Izvršenje/Plan)** |
| PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| ***NETO FINANCIRANJE*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0,00%*** |

Preneseni manjak:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Plan 2025.** | **Izvršenje 1-6. 2025.** | **Ukupno** |
| UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA\* | 0,00 | 102.409,45 | **102.409,45** |
| VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI |  | ***0,00*** | ***0,00*** |
|  |  |  |  |
| VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRENESENI REZULTAT | **0,00** | **102.409,45** | **--107.567,52** |

Napomena:\* Redak UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA služi kao informacija i ne uzima se u obzir kod uravnoteženja financijskog plana, već se financijski plan uravnotežuje retkom VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA KOJI ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI.

**1.2. RAČUN PRIHODA I RASHODA**

**1.2.1. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | | **Plan 2025.** | **Ostvarenje / izvršenje  30.6.2025.** | **Indeks  3 / 2** |
| **1** | | **2** | **3** | **4** |
|  | **UKUPNO PRIHODI** | **2.148.323,00** | **1.009.715,68** | **47,00** |
| **6** | **Prihodi poslovanja** | **2.148.283,00** | **1.009.715,68** | **47,00** |
| **63** | **Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** | **1.919.359,00** | **909.206,52** | **47,37** |
| 636 | Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 1.859.000,00 | 909.206,52 | 48,95 |
| 6361 | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 1.859.000,00 | 909.206,52 | 48,95 |
| **65** | **Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** | **37.300,00** | **800,00** | **2,14** |
| 652 | Prihodi po posebnim propisima | 37.300,00 | 800,00 | 2,14 |
| 6526 | Ostali nespomenuti prihodi | 37.300,00 | 800,00 | 2,14 |
| **66** | **Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija** | **32.200,00** | **16.020,14** | **49,75** |
| 661 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga | 28.950,00 | 14.850,14 | 51,30 |
| 6615 | Prihodi od pruženih usluga | 28.950,00 | 14.850,14 | 51,30 |
| 663 | Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna | 3.250,00 | 1.170,00 | 36,00 |
| 6631 | Tekuće donacije | 3.250,00 | 1.170,00 | 36,00 |
| **67** | **Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza** | **159.424,00** | **83.689,02** | **52,49** |
| 671 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika | 159.424,00 | 83.689,02 | 52,49 |
| 6711 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | 157.589,00 | 82.189,02 | 52,15 |
| 6712 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine | 1.500,00 | 1.500,00 | 100,00 |
| **7** | **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** | **40,00** | **0,00** | **0,00** |
| **72** | **Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine** | **40,00** | **0,00** | **0,00** |
| 721 | Prihodi od prodaje građevinskih objekata | 40,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7211 | Stambeni objekti | 40,00 | 0,00 | 0,00 |

**VIŠAK KORIŠTEN ZA POKRIĆE RASHODA**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | | **Plan za 2025.** | **Ostvarenje / izvršenje 30.6.2025** |
| **1** | | **2** | **3** |
| **9** | **Vlastiti izvori** |  |  |
| **92** | **Rezultat poslovanja** | **0,00** | **102.409,45** |
| 922 | Višak/manjak prihoda | 0,00 | 102.409,45 |
| 9221 | Višak prihoda poslovanja | 0,00 | 102.409,45 |
| **Ukupno** | | **0,00** | **102.409,45** |

**RASHODI POSLOVANJA**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | | **Plan za 2025.** | **Ostvarenje / izvršenje  30.6.2025.** | **Indeks  3 / 2** |
| **1** | | **2** | **3** | **4** |
|  | **UKUPNO RASHODI** | **2.231.173,00** | **1.219.692,65** | **54,67** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **2.193.808,00** | **1.215.354,69** | **55,40** |
| **31** | **Rashodi za zaposlene** | **1.891.033,00** | **1.051.886,33** | **55,62** |
| 311 | Plaće (Bruto) | 1.567.557,00 | 874.275,80 | 55,77 |
| 3111 | Plaće za redovan rad | 1.511.257,00 | 841.803,88 | 55,70 |
| 3113 | Plaće za prekovremeni rad | 29.300,00 | 19.061,54 | 65,06 |
| 3114 | Plaće za posebne uvjete rada | 27.000,00 | 13.410,38 | 49,67 |
| 312 | Ostali rashodi za zaposlene | 65.450,00 | 35.419,98 | 54,12 |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 65.450,00 | 35.419,98 | 54,12 |
| 313 | Doprinosi na plaće | 258.026,00 | 111.531,31 | 127,81 |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 258.026,00 | 142.190,55 | 55,11 |
| 3133 | Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **301.775,00** | **163.468,36** | **54,17** |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima | 76.655,00 | 42.401,11 | 55,31 |
| 3211 | Službena putovanja | 15.075,00 | 8.005,02 | 53,10 |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 45.000,00 | 25.153,69 | 55,90 |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | 16.450,00 | 9.210,00 | 55,99 |
| 3214 | Ostale naknade troškova zaposlenima | 130,00 | 32,40 | 24,92 |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju | 119.951,00 | 42.253,87 | 35,23 |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 14.500,00 | 7.665,32 | 52,86 |
| 3222 | Materijal i sirovine | 41.501,00 | 6.416,27 | 15,46 |
| 3223 | Energija | 56.950,00 | 25.423,77 | 44,64 |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 2.650,00 | 1.502,93 | 56,71 |
| 3225 | Sitni inventar i auto gume | 3.700,00 | 1.245,58 | 33,66 |
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 650,00 | 0,00 | 0,00 |
| 323 | Rashodi za usluge | 49.093,00 | 30.711,78 | 62,56 |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 6.358,00 | 4.369,11 | 68,72 |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 14.050,00 | 12.435,59 | 88,51 |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja | 100,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3234 | Komunalne usluge | 10.200,00 | 5.343,19 | 52,38 |
| 3235 | Zakupnine i najamnine | 2.315,00 | 1.564,18 | 67,57 |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 3.000,00 | 0,00 | 0 |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 5.710,00 | 2.894,30 | 55,98 |
| 3238 | Računalne usluge | 4.100,00 | 2.382,73 | 58,12 |
| 3239 | Ostale usluge | 3.800,00 | 1.722,68 | 45,33 |
| 324 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | 47.046,00 | 43.578,31 | 92,63 |
| 3241 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | 47.046,00 | 43.578,31 | 92,63 |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 9.030,00 | 4.523,29 | 50,09 |
| 3293 | Reprezentacija | 80,00 | 80,00 | 100,00 |
| 3294 | Članarine i norme | 60,00 | 25,00 | 41,67 |
| 3295 | Pristojbe i naknade | 4.700,00 | 2.693,63 | 57,31 |
| 3296 | Troškovi sudskih postupaka | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 4.190,00 | 1.724,66 | 41,16 |
| **34** | **Financijski rashodi** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 343 | Ostali financijski rashodi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3433 | Zatezne kamate | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **38** | **Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći** | **1.000,00** | **0,00** | **0,00** |
| 381 | Tekuće donacije | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3812 | Tekuće donacije u naravi | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **37.365,00** | **4.337,96** | **11,61** |
| **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **37.365,00** | **4.337,96** | **11,61** |
| 422 | Postrojenja i oprema | 36.090,00 | 4.337,96 | 12,02 |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj | 25.672,00 | 1.135,46 | 4,42 |
| 4222 | Komunikacijska oprema | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4223 | Oprema za održavanje i zaštitu | 500,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4225 | Instrumenti, uređaji i strojevi | 4.718,00 | 3.202,50 | 67,88 |
| 4226 | Sportska i glazbena oprema | 600,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 3.600,00 | 0,00 | 0,00 |
| 424 | Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti | 1.275,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4241 | Knjige | 1.275,00 | 0,00 | 0,00 |

**1.2.2. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA**

**PRIHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | | **Plan za 2025.** | **Ostvarenje / izvršenje 30.6.2025.** | **Indeks  3 / 2** |
| **1** | | **2** | **3** | **4** |
|  | **UKUPNO PRIHODI** | **2.148.323,00** | **1.009.715,68** | **47,00** |
| *1* | *OPĆI PRIHODI I PRIMICI* | *3.396,00* | *3.014,99* | ***88,78*** |
| 11 | OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN | 3.396,00 | 3.014,99 | 88,78 |
| *3* | *VLASTITI PRIHODI* | *28.950,00* | *14.850,14* | ***51,30*** |
| 32 | VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI | *28.950,00* | *14.850,14* | *51,30* |
| *4* | *PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE* | *191.028,00* | *80.047,,51* | ***41,90*** |
| 46 | PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DECENTRALIZACIJA | *153.728,00* | *79.247,51* | *51,55* |
| 49 | PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - OSTALO | 37.300,00 | 800,00 | 2,14 |
| *5* | *POMOĆI* | *1.921.659,00* | *910.633,04* | ***47,39*** |
| 52 | POMOĆI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN - EU PROJEKTI | 2.300,00 | 1.426,52 | 62,02 |
| 54 | POMOĆI - KORISNICI | 1.919.359,00 | 909.206,52 | 47,37 |
| *6* | *DONACIJE* | *3.250,00* | *1.170,00* | ***36,00*** |
| 62 | DONACIJE | *3.250,00* | *1.170,00* | *36,00* |
| *7* | *PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE I NADOKNADE ŠTETA S OSNOVA OSIGURANJA* | *40,00* | *0,00* | ***0,00*** |
| 72 | PRIHODI OD PRODAJE PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE | 40,00 | 0.00 | 0,00 |

**RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | | **Plan za 2025.** | **Ostvarenje / izvršenje 30.6.2025.** | **Indeks  3/ 2** |
| **1** | | **2** | **3** | **4** |
|  | **UKUPNO RASHODI** | **2.231.173,00** | **1.219.692,65** | **54,67** |
| *1* | *OPĆI PRIHODI I PRIMICI* | 3.085,00 | *2.704,95* | ***87,68*** |
| 11 | OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN | 3.085,00 | *2.704,95* | *87,68* |
| *3* | *VLASTITI PRIHODI* | *42.800,00* | *16.907,26* | ***39,50*** |
| 32 | VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI | *42.800,00* | *16.907,26* | *39,50* |
| *4* | *PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE* | *202.028,00* | *80.645,88* | ***39,92*** |
| 46 | PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DECENTRALIZACIJA | 153.728,00 | 75.279,98 | 48,97 |
| 49 | PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - OSTALO | 48.300,00 | 5.365,90 | 11,11 |
| *5* | *POMOĆI* | *1.977.359,00* | *1.117,954,52* | ***56,54*** |
| 52 | POMOĆI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN - EU PROJEKTI | 2.300,00 | 1.228,73 | 53,42 |
| 54 | POMOĆI - KORISNICI | 1.977.359,00 | 1.116.725,79 | 56,48 |
| *6* | *DONACIJE* | *3.250,00* | *1.170,00* | ***36,00*** |
| 62 | DONACIJE | *3.250,00* | *1.170,00* | *36,00* |
| *7* | *PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE I NADOKNADE ŠTETA S OSNOVA OSIGURANJA* | *40,00* | *0,00* | ***0,00*** |
| 72 | PRIHODI OD PRODAJE PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE | 40,00 | 0,00 | 0,00 |

**1.2.3. IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | **Plan za 2025.** | **Izvršenje 30.6.2025.** | **Indeks 3/2** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| **UKUPNO RASHODI** | **2.231.173,00** | **1.219.692,65** | **54,67** |
| **09 Obrazovanje** | **2.231.173,00** | **1.219.692,65** | **54,67** |
| *091 Predškolsko i osnovno obrazovanje* | *2.635,00* | *1.228,73* | *46,63* |
| *092 Srednjoškolsko obrazovanje* | *2.228.227,00* | *1.218.153,,88* | *54,67* |
| *096 Dodatne usluge u obrazovanju* | *311,00* | *310,04* | *99,59* |

* 1. **RAČUN FINANCIRANJA**

**1.3.1. IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | | **Plan za 2025.** | **Izvršenje 30.6.2025.** | **Indeks 3/ 2** |
| **1** | | **2** | **3** | **4** |
|  |  |  |  |  |

**1.3.2. IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | | **Plan za 2025.** | **Izvršenje 30.6.2025.** | **Indeks 3/2** |
| **1** | | **2** | **3** | **4** |
|  |  |  |  |  |

1. **POSEBNI DIO PRORAČUNA**

**2.1. IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | | **Plan za 2025.** | **Izvršenje 30.6.2025.** | **Indeks  3 / 2** |
| **1** | | **2** | **3** | **4** |
| **UKUPNO :** | | **2.231.173,00** | **1.219.692,65** | **54,67** |
| **GLAVA 01102** | **USTANOVE U ŠKOLSTVU** | **2.231.173,00** | **1.219.692,65** | **54,67** |
| **Izvor financiranja 11** | **OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN** | **3.396,00** | **3.014,99** | **88,78** |
| **Izvor financiranja 32** | **VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI** | **42.800,00** | **16.907,26** | **39,50** |
| **Izvor financiranja 46** | **PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DECENTRALIZACIJA** | **153.728,00** | **75.279,98** | **48,97** |
| **Izvor financiranja 49** | **PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - OSTALO** | **48.300,00** | **5.365,90** | **11,11** |
| **Izvor financiranja 52** | **POMOĆI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN - EU PROJEKTI** | **2.300,00** | **1.228,73** | **53,42** |
| **Izvor financiranja 54** | **POMOĆI - KORISNICI** | **1.977.359,00** | **1.116.725,79** | **56,48** |
| **Izvor financiranja 62** | **DONACIJE** | **3.250,00** | **1.170,00** | **36,00** |
| **Izvor financiranja 72** | **PRIHODI OD PRODAJE PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE** | **40,00** | **0,00** | **0,00** |
| **PROGRAM 1207** | **RAZVOJ ODGOJNO-OBRAZOVNOG SUSTAVA** | **3.015,00** | **1.538,77** | **51,04** |
| **Aktivnost A1207 04** | **ORGANIZACIJA I IZVOĐENJE NATJECANJA I SMOTRI** | **263,00** | **262,04** | **99,63** |
| *Izvor financiranja 11* | *OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN* | *263,00* | *262,04* | *99,63* |
| 3 | Rashodi poslovanja | *183,00* | 182,04 | *99,48* |
| 31 | Rashodi za zaposlene | *183,00* | 182,04 | *99,48* |
| 311 | Plaće (Bruto) | *183,00* | 182,04 | *99,48* |
| 3111 | Plaće za redovan rad | *183,00* | 182,04 | *99,48* |
| 32 | Materijalni rashodi | 80,00 | 80,00 | 100,00 |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 80,00 | 80,00 | 100,00 |
| 3293 | Reprezentacija | 80,00 | 80,00 | 100,00 |
| **Tekući projekt T1207 41** | **SAJAM ZANIMANJA** | **100,00** | **48,00** | **48,00** |
| *Izvor financiranja 11* | *OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN* | *100,00* | *48,00* | *48,00* |
| 3 | Rashodi poslovanja | *100,00* | *48,00* | *48,00* |
| 32 | Materijalni rashodi | *100,,00* | *48,00* | *48,00* |
| 323 | Rashodi za usluge | *100,,00* | *48,00* | *48,00* |
| 3231 | Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza | *100,00* | *48,00* | *48,00* |
| **Kapitalni projekt K1207 17** | **SUFINANCIRANJE OBAVEZNE ŠKOLSKE LEKTIRE U OSNOVNIM I SREDNJIM ŠKOLAMA** | **335,00** | **0,00** | **0,00** |
| *Izvor financiranja 11* | *OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN* | *335,00* | *0,00* | *0,00* |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | *335,00* | 0,00 | 0,00 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | *335,00* | 0,00 | 0,00 |
| 424 | Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti | *335,00* | 0,00 | 0,00 |
| 4241 | Knjige | *335,00* | 0,00 | 0,00 |
| **Tekući projekt T1207 20** | **SHEMA - VOĆE, POVRĆE I MLIJEKO** | **2.300,00** | **1.228,73** | **53,42** |
| *Izvor financiranja 52* | *POMOĆI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN - EU PROJEKTI* | *2.300,00* | *1.228,73* | *53,42* |
| 3 | Rashodi poslovanja | *2.300,00* | *1.228,73* | *53,42* |
| 32 | Materijalni rashodi | *2.300,00* | *1.228,73* | *53,42* |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju | *2.300,00* | *1.228,73* | *53,42* |
| 3222 | Materijal i sirovine | *2.300,00* | *1.228,73* | *53,42* |
| **PROGRAM 7007** | **FINANCIRANJE SREDNJEG ŠKOLSTVA PREMA MINIMALNOM STANDARDU** | **156.478,00** | **77.984,93** | **49,84** |
| **Kapitalni projekt K7007 08** | **IZGRADNJA, REKONSTRUKCIJA I OPREMANJE OBJEKATA SREDNJEG ŠKOLSTVA** | **1.500,00** | **1.500,00** | **100,00** |
| *Izvor financiranja 46* | *PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DECENTRALIZACIJA* | *1.500,00* | *1.500,00* | *100,00* |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | *1.500,00* | *1.500,00* | *100,00* |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | *1.500,00* | *1.500,00* | *100,00* |
| 422 | Postrojenja i oprema | *1.500,00* | *1.500,00* | *100,00* |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj | 182,00 | 181,50 | 99,73 |
| 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 1.318,00 | 1.318,50 | 100,04 |
| **Aktivnost A7007 05** | **FINANCIRANJE OPĆIH TROŠKOVA SREDNJEG ŠKOLSTVA** | **26.928,00** | **15.297,00** | **56,81** |
| *Izvor financiranja 46* | *PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DECENTRALIZACIJA* | *26.928,00* | *15.297,00* | *56,81* |
| 3 | Rashodi poslovanja | *26.928,00* | *15.297,00* | *56,81* |
| 32 | Materijalni rashodi | *26.928,00* | *15.297,00* | *56,81* |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima | 3.783,00 | 2.291,06 | 60,56 |
| 3211 | Službena putovanja | 3.453,00 | 2.258,66 | 65,41 |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | 250,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3214 | Ostale naknade troškova zaposlenima | 80,00 | 32,40 | 40,50 |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju | 7.650,00 | 4.769,90 | 62,35 |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 5.350,00 | 3.502,67 | 65,47 |
| 3222 | Materijal i sirovine | 100,00 | 20,00 | 20,00 |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 1.800,00 | 1.247,23 | 69,29 |
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 400,00 | 0,00 | 0,00 |
| 323 | Rashodi za usluge | 14.995,00 | 7.936,33 | 52,93 |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 2.970,00 | 1.921,11 | 64,68 |
| 3234 | Komunalne usluge | 6.200,00 | 3.332,65 | 54,24 |
| 3235 | Zakupnine i najamnine | 375,00 | 156,25 | 41,67 |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 1.750,00 | 580,70 | 33,18 |
| 3238 | Računalne usluge | 1.900,00 | 1.507,73 | 79,35 |
| 3239 | Ostale usluge | 1.800,00 | 407,89 | 22,66 |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 500,00 | 299,71 | 59,94 |
| 3295 | Pristojbe i naknade | 100,00 | 133,63 | 133,63 |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 400,00 | 166,08 | 41,52 |
| **Aktivnost A7007 06** | **FINANCIRANJE STVARNIH TROŠKOVA SREDNJEG ŠKOLSTVA** | **128.050,00** | **61.187,93** | **47,78** |
| *Izvor financiranja 11* | *OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN* | *2.750,00* | *2.704,95* | *98,36* |
| 3 | Rashodi poslovanja | *2.750,00* | *2.704,95* | *98,36* |
| 32 | Materijalni rashodi | *2.750,00* | *2.704,95* | *98,36* |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju | *2.750,00* | *2.704,95* | *98,36* |
| 3223 | Energija | *2.750,00* | *2.704,95* | *98,36* |
| *Izvor financiranja 46* | *PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DECENTRALIZACIJA* | *125.300,00* | *58.482,98* | *46,67* |
| 3 | Rashodi poslovanja | *125.300,00* | *58.482,98* | *46,67* |
| 32 | Materijalni rashodi | *125.300,00* | *58.482,98* | *46,67* |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima | 45.000,00 | 25.153,69 | 55,90 |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 45.000,00 | 25.153,69 | 55,90 |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju | 63.200,00 | 23.722,81 | 37,54 |
| 3222 | Materijal i sirovine | 9.300,00 | 1.139,96 | 12,26 |
| 3223 | Energija | 53.900,00 | 22.582,85 | 41,90 |
| 323 | Rashodi za usluge | 17.100,00 | 9.606,48 | 56,18 |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 8.000,00 | 6.750,94 | 84,39 |
| 3234 | Komunalne usluge | 4.000,00 | 1.980,54 | 49,51 |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3238 | Računalne usluge | 2.100,00 | 875,00 | 41,67 |
| **PROGRAM 7011** | **FINANCIRANJE ŠKOLSTVA IZVAN ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA** | **2.071.749,00** | **1.140.168,95** | **55,03** |
| **Aktivnost A7011 02** | **VLASTITI PRIHODI - SREDNJE ŠKOLSTVO** | **2.071.749,00** | **1.140.168,95** | **55,03** |
| *Izvor financiranja 32* | *VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI* | *42.800,00* | *16.907,26* | *39,50* |
| 3 | Rashodi poslovanja | 28.330,00 | 15.627,01 | 55,16 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 6.250,00 | 2.644,53 | 42,31 |
| 312 | Ostali rashodi za zaposlene | 6.250,00 | 2.644,53 | 42,31 |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 6.250,00 | 2.644,53 | 42,31 |
| 32 | Materijalni rashodi | 22.080,00 | 12.982,48 | 58,80 |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima | 1.380,00 | 554,00 | 40,14 |
| 3211 | Službena putovanja | 1.030,00 | 554,00 | 53,79 |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | 300,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3214 | Ostale naknade troškova zaposlenima | 50,00 | 0,00 | 0,00 |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju | 9.150,00 | 3.863,82 | 42,23 |
| 3222 | Materijal i sirovine | 6.500,00 | 2.226,57 | 34,25 |
| 3223 | Energija | 300,00 | 135,97 | 45,32 |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 850,00 | 255,70 | 30,08 |
| 3225 | Sitni inventar i auto gume | 1.500,00 | 1.245,58 | 83,04 |
| 323 | Rashodi za usluge | 8.490,00 | 6.698,25 | 78,90 |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 320,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 6.050,00 | 5.684,65 | 93,96 |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja | 100,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 920,00 | 613,60 | 66,70 |
| 3238 | Računalne usluge | 100,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3239 | Ostale usluge | 1.000,00 | 400,00 | 40,00 |
| 324 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | 1.000,00 | 500,00 | 50,00 |
| 3241 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | 1.000,00 | 500,00 | 50,00 |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 2.060,00 | 1.366,41 | 66,33 |
| 3294 | Članarine i norme | 60,00 | 25,00 | 41,67 |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 2.000,00 | 1.341,41 | 67,07 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 14.470,00 | 1.280,25 | 8,85 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 14.470,00 | 1.280,25 | 8,85 |
| 422 | Postrojenja i oprema | 14.470,00 | 1.280,25 | 8,85 |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj | 11.020,00 | 498,75 | 4,53 |
| 4223 | Oprema za održavanje i zaštitu | 500,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4225 | Instrumenti i uređaji | 1.000,00 | 781,50 | 78,15 |
| 4226 | Sportska i glazbena oprema | 600,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 1.200,00 | 0,00 | 0,00 |
| 424 | Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti | 150,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4241 | Knjige | 150,00 | 0,00 | 0,00 |
| *Izvor financiranja 49* | *PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - OSTALO* | *48.300,00* | *5.365,90* | *11,11* |
| 3 | Rashodi poslovanja | 28.500,00 | 4.263,40 | 14,96 |
| 32 | Materijalni rashodi | 28.500,00 | 4.263,40 | 14,96 |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju | 23.750,00 | 1.723,51 | 7,26 |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 600,00 | 37,80 | 6,30 |
| 3222 | Materijal i sirovine | 20.700,00 | 1.685,71 | 8,14 |
| 3225 | Sitni inventar i auto gume | 2.200,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 250,00 | 0,00 | 0,00 |
| 323 | Rashodi za usluge | 2.960,00 | 2.322,72 | 78,47 |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 20,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3235 | Zakupnine i najamnine | 1.940,00 | 1.407,93 | 72,57 |
| 3239 | Ostale usluge | 1.000,00 | 914,79 | 91,48 |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 1.790,00 | 217,17 | 12,13 |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 1.790,00 | 217,17 | 12,13 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 19.800,00 | 1.102,50 | 5,57 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 19.800,00 | 1.102,50 | 5,57 |
| 422 | Postrojenja i oprema | 19.800,00 | 1.102,50 | 5,57 |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj | 14.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4222 | Komunikacijska oprema | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4225 | Instrumenti, uređaji i strojevi | 2.400,00 | 1.102,50 | 45,94 |
| 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 2.400,00 | 0,00 | 0,00 |
| *Izvor financiranja 54* | *POMOĆI - KORISNICI* | *1.977.359,00* | *1.116.725,79* | *56,48* |
| 3 | Rashodi poslovanja | *1.977.359,00* | *1.116.725,79* | *56,48* |
| 31 | Rashodi za zaposlene | *1.977.359,00* | *1.116.725,79* | *56,48* |
| 311 | Plaće (Bruto) | 1.567.400,00 | 874.119,55 | 55,77 |
| 3111 | Plaće za redovan rad | 1.511.100,00 | 841.647,63 | 55,70 |
| 3113 | Plaće za prekovremeni rad | 29.300,00 | 19,061,54 | 65,06 |
| 3114 | Plaće za posebne uvjete rada | 27.000,00 | 13.410,38 | 49,67 |
| 312 | Ostali rashodi za zaposlene | 59.200,00 | 32.775,45 | 55,36 |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 59.200,00 | 32.775,45 | 55,36 |
| 313 | Doprinosi na plaće | 258.000,00 | 142.164,76 | 55,10 |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 258.000,00 | 142.164,76 | 55,10 |
| 32 | Materijalni rashodi | 90.539,00 | 67,210,82 | 74,23 |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima | 23.242,00 | 13.232,36 | 56,93 |
| 3211 | Službena putovanja | 7.342,00 | 4.022,36 | 54,79 |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju | 11.151.00 | 4.240,15 | 38,02 |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 8.550,00 | 4.124,85 | 48,24 |
| 3222 | Materijal i sirovine | 2.601,00 | 115,30 | 4,43 |
| 323 | Rashodi za usluge | 5.500,00 | 4.100,00 | 74,55 |
| 3231 | Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza | 3.000,00 | 2.400,00 | 80,00 |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 2.500,00 | 1.700,00 | 68,00 |
| 324 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | 46.046,00 | 43.078,31 | 93,55 |
| 3241 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | 46.046,00 | 43.078,31 | 93,55 |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 4.600,00 | 2.560,00 | 55,65 |
| 3295 | Pristojbe i naknade | 4.600,00 | 2.560,00 | 55,65 |
| 38 | Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 381 | Tekuće donacije | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3812 | Tekuće donacije u naravi | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 1.220,00 | 455,21 | 37,31 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 1.220,00 | 455,21 | 37,31 |
| 422 | Postrojenja i oprema | 1.220,00 | 455,21 | 37,31 |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj | 470,00 | 455,21 | 96,85 |
| 424 | Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti | 750,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4241 | Knjige | 750,00 | 0,00 | 0,00 |
| *Izvor financiranja 62* | *DONACIJE* | *3.250,00* | *1.170,00* | *36,00* |
| 3 | Rashodi poslovanja | 3.250,00 | 1.170,00 | 36,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 3.250,00 | 1.170,00 | 36,00 |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima | 3.250,00 | 1.170,00 | 36,00 |
| 3211 | Službena putovanja | 3.250,00 | 1.170,00 | 36,00 |
| *Izvor financiranja 72* | *PRIHODI OD PRODAJE PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE* | *40,00* | *0,00* | *0,00* |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 40,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 40,00 | 0,00 | 0,00 |
| 424 | Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti | 40,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4241 | Knjige | 40,00 | 0,00 | 0,00 |

1. **OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA**

**2025. GODINU**

Izvještaj o izvršenju financijskog plana prati jesu li se i u kojim iznosima ostvarile planirane pozicije prihoda, primitaka, rashoda, izdataka, viškova i manjkova unutar promatranog razdoblja. Sastavlja se unutar jedne godine na temelju financijskog plana. Važeći financijski plan za izradu polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana je financijski plan za 2025. godinu sa utvrđenim programima, projektima i pokazateljima uspješnosti.

Sadržaj, podnošenje i donošenje izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika propisani su u čl. 81.- 87. Zakona o proračunu (Nar. Nov., br. 144/21.), a detaljno uređeni Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Nar.nov.br.85/23).

U polugodišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana, plan prihoda i primitaka te rashoda I izdataka prikazuje se na razini skupine ekonomske klasifikacije (druga razina računskog plana), a njihovo ostvarenje/izvršenje na razini odjeljka ekonomske klasifikacije (četvrta razina računskog plana).

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana za 2025. sadrži prikaz svih prihoda i primitaka i rashoda i izdataka u razdoblju za koje se sastavlja, a prikazuje se kroz:

1. Opći dio - sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja

* Račun prihoda i rashoda
  + Izvještaj prema ekonomskoj klasifikaciji
  + Izvještaj prema izvorima financiranja
  + Izvještaj prema funkcijskoj klasifikaciji
* Račun financiranja
  + Izvještaj prema ekonomskoj klasifikaciji
  + Izvještaj prema izvorima financiranja

1. Posebni dio

* Izvještaj po programskoj klasifikaciji

1. Obrazloženje

* obrazloženje općeg dijela i posebnog dijela

1. Posebne izvještaje

**3.1. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU**

Obrazloženje općeg dijela polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sastoji se od:

* Obrazloženja ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka u izvještajnom razdoblju
* Obrazloženje prenesenog manjka odnosno viška iz prethodne godine i viška odnosno manjka za prijenos u sljedeću godinu/razdoblje.

**3.1.1. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA ZA RAZDOBLJE 1.1. DO 30.6.2025*.***

Škola primijenjene umjetnosti i dizajna Osijek u prvoj polovici 2025. godine ostvarila je ukupne prihode u iznosu od 1.009.715,68 eur što je 47,00 % od planiranog godišnjeg ostvarenja. Rashodi su izvršeni u iznosu od 1.219.692,65 eur što je u odnosu na planske vrijednosti izvršenje iznosi 54,67 %. Višak prihoda poslovanja iznosi 112.008,90 eura, a manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 9.599,45 eura.

Na računu 63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna iskazan je realizirani iznos pomoći u iznosu 909.206,52 eur odnosno pomoći su izvršene 47,37% u odnosu na plan. Unutar ove grupe prihoda evidentirani su iznosi na sljedećim računima:

6361 – Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – izvršenje za 48,95% u iznosu od 909.206,52 eura rezultat je usklađivanja plaća i materijalnih prava sa rastom osnovice za obračun plaća od siječnja 2025. godine.

Na računu 65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada, planirani su prihodi od uplate participacija učenika Škole primijenjene umjetnosti i dizajna Osijek. Ostvarenje od 800,00 eur ostvareno je plaćanjem upisnine za 8 učenika tokom školske godine 2024./2025. Učenici, odnosno roditelji i skrbnici školarine su dužni platiti kod upisa (1. razredi, srpanj) ili do konca rujna (2., 3. i 4. razredi) te je navedeno razlog značajnom odstupanju ostvarenja od planskih vrijednosti iskazanih na kontu 6526.

Račun 66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija realizirani su u iznosu 16.020,14 eur što je izvršenje od 49,75% u odnosu na plan proračuna. Planirani iznosi u prvoj polovici 2025. godine rezultat su aktivnosti izdavanja duplikata svjedodžbi, adekvatnog upravljanja školskim resursima (najam školske dvorane) i tekućih donacija trgovačkih društava.

Na računu 67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovorenih obveza obuhvaćaju prihode od strane osnivača Osječko-baranjske županije. Iznosom od 83.689,02 eur financirani su rashodi za potrebe redovnog poslovanja škole, a plan je ostvaren 52,49%.

31 Rashodi za zaposlene realizirani su u iznosu od 1.051.886,33 eura što je na razini 55,62% u odnosu na plan proračuna. Račun 31 obuhvaća troškove plaća za redovan rad zaposlenika Škole i isplatu materijalnih prava.

Materijalni rashodi (račun 32) realizirani su u iznosu 163.468,36 eur odnosno ostvareni su 54,17% u odnosu na tekući plan proračunske godine. Unutar ove grupe rashoda, najveće povećanje u odnosu na prethodnu godinu odnosi se na račun 3241– Naknade osobama izvan radnog odnosa– u tekućoj godini isplaćeni su iznosi potpore za putovanja učenika i nastavnika u okviru ERASMUS projekta mobilnosti učenika, za potrebe studijskih putovanja u Portugal i Cipar. Određeno povećanje također je iskazano na kontu 3232 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja, zbog veće obnove interijera škole te radova na zaštiti podova I školskog namještaja,

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine na razredu 4 izvršeni su sa 4.337,96 eura, odnosno 11,61% u odnosu na izvorni plan za 2025. godinu. Od ulaganja u nefinancijsku imovinu izdvajamo ugradnju sustava kontrole pristupa u školu, te nabavu uredskog namještaja i uređaje za nesmetano odvijanje administrativnih poslova u tajništvu i računovodstvu.

**3.1.2. OBRAZLOŽENJE PRENESENOG MANJAKA ODNOSNO VIŠKA IZ PRETHODNE GODINE I VIŠKA ODNOSNO MANJKA ZA PRIJENOS U SLJEDEĆU GODINU/RAZDOBLJE**

U referentnom razdoblju ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu od 112.008,90 eura kojim će se pokriti manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 9.599,45 eura. Shodno tome rezultat poslovanja na izvoru 92 u prvoj polovici 2025. godini iznosi 102.409,45 eura. Uz dodanu razliku između prihoda i rashoda u istom razdoblju ukupni manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju od iznosi 107.567,52 eura.

Raspodjelom rezultata prema odluci školskog odbora sa 14.ožujka 2025.manjak prihoda od nefinancijske imovine kroz temeljnicu je pokriven viškom prihoda poslovanja od 9.599,45 eura.

|  |
| --- |
|  |
|  |

**3.2. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| NAZIV KORISNIKA:  SAŽETAK DJELOKRUGA RADA:  IZVRŠENJE 30.06.2025. |  | ŠKOLA PRIMIJENJENE UMJETNOSTI I DIZAJNA OSIJEK  Škola primijenjene umjetnosti i dizajna Osijek je jedina škola u regiji koja nudi srednjoškolsko obrazovanje u području likovne umjetnosti i dizajna te kao takva ima jedinstven profil koji je prepoznatljiv i cijenjen kako od učenika, roditelja tako i od struke i lokalne zajednice. Škola nastoji ravnomjerno uravnotežiti sadržaje općeobrazovnih nastavnih predmeta te stručno-teorijskih nastavnih predmeta. Nastava se odvija u petodnevnom radnom tjednu, a iznimno se nastava održava i subotom. Nastava se odvija u A i B smjeni. U A smjeni prvi i treći razredi nastavu pohađaju prije podne, a drugi i četvrti poslije podne. U B smjeni drugi i četvrti razredi nastavu pohađaju prijepodne, dok prvi i treći razredi poslije podne. Nastava (redovna, izborna, dopunska, dodatna i fakultativna) se izvodi prema nastavnim planovima i programima, koje je donijelo Ministarstvo znanosti i obrazovanja, Godišnjem planu i programu rada Škole, te Školskom kurikulumu za školsku godinu 2024./2025. Škola broji 308 učenika i ima 16 razrednih odjela. Planirano je da se i sljedeće školske godine 2025./2026. nastava odvija u 16 razrednih odjela te da se broj učenika neće smanjiti.  Redovni program odgoja i obrazovanja financira se po modelu propisanom od strane nadležnog Ministarstva i Županije kao osnivača Škole, kao i iz sredstava od participacije učenika u troškovima školovanja sukladno *Zakonu o umjetničkom obrazovanju.*  Pregled financijskih sredstava po programima.   |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | R.br. | **Naziv programa** | **Plan za 2025..** | **Izvršenje 30.6.2025.** | **Indeks (Izvršenje/Plan)** | | 1. | 1207 RAZVOJ ODGOJNO-OBRAZOVNOG SUSTAVA | 3.015,00 | 1.538,77 | 51,04% | | 2. | 7007 FINANCIRANJE SREDNJEG ŠKOLSTVA PREMA MINIMALNOM STANDARDU | 156.478,00 | 77.984,93 | 49,84% | | 3. | 7011 FINANCIRANJE ŠKOLSTVA IZVAN ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA | 2.071.749,00 | 1.140.168,95 | 55,03% | |  | **Sveukupno** | **2.231.173,00** | **1.219.692,65** | **54,67 %** | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| NAZIV PROGRAMA:  OPIS  PROGRAMA, OPĆI I POSEBNI CILJEVI:  ZAKONSKA OSNOVA ZA UVOĐENJE PROGRAMA:  IZVRŠENJE 30.06.2025.  OBRAZLOŽENJE  POKAZATELJI USPJEŠNOSTI: |  | **7007 FINANCIRANJE SREDNJEG ŠKOLSTVA PREMA MINIMALNOM STANDARDU**  *(Daje se opis programa, definira se jedan ili više ciljeva koji će dati jasnu sliku o tome što će proračunski korisnik konkretno postići provođenjem programa)*  Srednjoškolski odgoj i obrazovanje učenika koje se ostvaruje kroz:  -poticanje i unapređivanje cjelovitog razvoja učenika u skladu s njegovim potrebama, sposobnostima i sklonostima,  -poticanje za sudjelovanje na sportskim aktivnostima, uključivanje kroz natjecanja na školskoj razini, županijskoj i državnoj razini,  -stručno usavršavanje nastavnika, sudjelovanje u radu stručnih vijeća i različitih povjerenstava, broj nastavnika koji napreduju u zvanja,  -organiziranje zajedničkih aktivnosti učenika i nastavnika,  -uključivanje učenika u različite oblike rada i aktivnosti kojima se promiče i ostvaruje kreativnost, poduzetnost i inicijativnost.  Prioritet Škole je kvalitetno obrazovanje i odgoj učenika što se ostvaruje:   * stalnim usavršavanjem nastavnika (stručna predavanja, aktivi, stručni skupovi, seminari) i uzastopnim podizanjem standarda nastavnoga procesa na višu razinu; * poticanjem učenika na izražavanje kreativnosti, talenta i sposobnosti kroz uključivanje u izvannastavne aktivnosti, dodatne aktivnosti, natjecanja te druge školske projekte; * organiziranjem zajedničkih aktivnosti učenika i nastavnika tijekom izvannastavnih, izvanškolskih aktivnosti i projekata te organiziranom terenskom nastavom kojom učenici upoznaju mogućnosti lokane zajednice i kulturnu baštinu, ali i kulturu, umjetnost i običaje drugih zemalja; * poticanjem razvoja pozitivnih vrijednosti kroz volonterski rad i razne humanitarne akcije te natjecateljskoga duha kroz priznanja i nagrade najuspješnijima; * poticanjem poduzetničkog duha učenika kroz motiviranje za rad u raznovrsnim radionicama i sekcijama, te plasiranjem gotovih proizvoda i umjetnina u Učeničku zadrugu LUD.   Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (Narodne novine broj br. 87/08, 86/09, 92/10,105/10, 90/11, 5/12,16/12, 86/12, 126/12, 94/13, 152/14, 07/17, 68/18, 98/19, 64/20, 151/22, 155/23, 156/23)  Zakon o ustanovama (Narodne novine broj 76/93, 29/97,47/99, 35/08, 127/19, 151/22)  Zakon o proračunu (Narodne novine broj 144/21), Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine broj 26/10, 120/13 i 1/20), Zakon o fiskalnoj odgovornosti (Narodne novine broj 111/18, 83/23), Informacije u svezi polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna i financijskog plana za 2024. godinu (KLASA: 602-03/24-02/6, URBOJ: 2158-17/10-24-1., Zakon o uspostavi institucionalnog okvira za korištenje strukturnih instrumenata Europske unije u Republici Hrvatskoj.  *Pregled potrebnih sredstva za provedbu programa:*   |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | R.br. | **Naziv aktivnosti/projekta** | **Plan za 2025.** | **Izvršenje 30.6.2025.** | **Indeks (Izvršenje/Plan)** | | 1. | K7007 08 IZGRADNJA, REKONSTRUKCIJA I OPREMANJE OBJEKATA SREDNJEG ŠKOLSTVA | 1.500,00 | 1.500,00 | 100,00% | | 2. | A7007 05 FINANCIRANJE OPĆIH TROŠKOVA SREDNJEG ŠKOLSTVA | 26.928,00 | 15.297,00 | 56,81% | | 3. | A7007 06 FINANCIRANJE STVARNIH TROŠKOVA SREDNJEG ŠKOLSTVA | 128.050,00 | 61.187,93 | 47,78% | |  | **7007 FINANCIRANJE SREDNJEG ŠKOLSTVA PREMA MINIMALNOM STANDARDU** | **156.478,00** | **77.984,93** | **49,84%** |   **Program 7007 FINANCIRANJE SREDNJEG ŠKOLSTVA PREMA MINIMALNOM STANDARDU**  Ostvaren je u iznosu od 77.984,93 eura ili 49,84 % u odnosu na godišnji plan.  Realizacijom programa ostvareni su sljedeći ciljevi: osigurani su uvjeti za izvođenje obveznog programa na propisanoj razini te njegovo obuhvaćanje sadržajima po mjeri učenika.  -trajna i ujednačena kvaliteta komuniciranja i razmjena podataka između škole i Upravnog odjela te daljnja razrada kriterija i mjerila decentraliziranog financiranja radi postizanja što racionalnijeg i ekonomičnijeg financiranja škole.  -stvaranje kvalitetnih uvjeta za rad škole vodeći brigu o ravnomjernom razvoju koji će omogućiti izvođenje suvremene nastave te poboljšati standard postojeće školske zgrade i opreme.   |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | Pokazatelj uspješnosti | Polazna  vrijednost | Ciljana  vrijednost  2025. | Ostvarena vrijednost 30.6.2025. | | Za aktivnost pod 2. – S*tručno usavršavanje djelatnika (broj seminara, simpozija, stručnih skupova)* | 5 | 15 | 5 | | Za aktivnost pod 3. –  *Održavanje školske dvorane u stanju adekvatnom za odgoj i obrazovanje* | 1 | 1 | 1 | | Za aktivnost pod 3. –  *Održavanje školske zgrade u stanju adekvatnom za odgoj i obrazovanje* | 1 | 1 | 1 | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| NAZIV PROGRAMA:  OPIS PROGRAMA, OPĆI I POSEBNI CILJEVI:  ZAKONSKA OSNOVA ZA UVOĐENJE PROGRAMA:  IZVRŠENJE 30.6.2025.  OBRAZLOŽENJE:  POKAZATELJI USPJEŠNOSTI: |  | *1207 RAZVOJ ODGOJNO-OBRAZOVNOG SUSTAVA*  Budući da je Škola, odnosno učenici Škole, redovito sudjeluju na natjecanjima, osigurani su troškovi plaća zaposlenika, uredskog materijala i reprezentacije.  Sufinanciranjem obvezne školske lektire od strane Osnivača, cilj je pridonijeti boljoj opremljenosti školskih knjižnica dovoljnim brojem primjeraka školske lektire i stručne literature u svrhu kvalitetnije realizacije obrazovnih programa.  Mjerom školska shema voća, povrća i mlijeka , učenicima je od strane Osnivača osigurano svježe voće najmanje jednom tjedno.  Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (Narodne novine broj br. 87/08, 86/09, 92/10,105/10, 90/11, 5/12,16/12, 86/12, 126/12, 94/13, 152/14, 07/17, 68/18, 98/19, 64/20, 151/22, 155/23, 156/23)  Zakon o ustanovama (Narodne novine broj 76/93, 29/97,47/99, 35/08, 127/19, 151/22)  Zakon o proračunu (Narodne novine broj 144/21), Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine broj 26/10, 120/13 i 1/20), Zakon o fiskalnoj odgovornosti (Narodne novine broj 111/18, 83/23), Informacije u svezi polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna i financijskog plana za 2024. godinu (KLASA: 602-03/24-02/6, URBOJ: 2158-17/10-24-1., Zakon o uspostavi institucionalnog okvira za korištenje strukturnih instrumenata Europske unije u Republici Hrvatskoj.  Pregled financijskih sredstava po aktivnostima/projektima unutar programa:   |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | R.b. | Naziv aktivnosti/projekta | Plan za 2025.. | Izvršenje 30.6.2025. | Indeks (Izvršenje/Plan) | |  | A1207 04 Organizacija i izvođenje natjecanja i smotri | 280,00 | 262,04 | 93,59 % | |  | K1207 17 Sufinanciranje obavezne školske lektire u osnovnim i srednjim školama | 335,,00 | 0,00 | 0 % | |  | T1207 20 Shema – voće, povrće i mlijeko | 2.300,00 | 1.228,73 | 53,42 % | |  | T1207 41 Sajam zanimanja | 100,00 | 48,00 | 48,00 % | |  | Ukupno program: | 3.015,00 | 1.538,77 | 51,04% |   Program 1207 – Razvoj odgojno-obrazovnog sustava ostvaren je u iznosu od 1.538,77 eura ili 51,04 % u odnosu na godišnji plan.  Aktivnosti i projekti izvršeni su u skladu sa planiranom dinamikom.  Aktivnost A1207 04 ORGANIZACIJA I IZVOĐENJE NATJECANJA I SMOTRI izvršena je gotovo u cijelosti jer je održano županijsko natjecanje LIK 2025.  Aktivnost T1207 41 SAJAM ZANIMANJA – u sklopu programa učenicima je osiguran prijevoz na Smotru sveučilišta i dana mogućnosti – odabir fakulteta.  Aktivnost T1207 20 SHEMA - VOĆE, POVRĆE I MLIJEKO izvršava se u skladu s planiranom dinamikom projekta.  Izuzetak je aktivnosti K1207 17 SUFINANCIRANJE OBAVEZNE ŠKOLSKE LEKTIRE U OSNOVNIM I SREDNJIM ŠKOLAMA kod koje se realizacija ove vrste rashoda očekuje u drugom dijelu godine.   |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | Pokazatelj uspješnosti | Polazna  vrijednost | Ciljana  vrijednost  2025. | Ostvarena vrijednost 30.6.2025. | | Za aktivnost pod 4. –  *Broj djece koja će sudjelovati na državnom natjecanju* | 0 | 12 | 12 | | Za aktivnost pod 1. –  *Broj djece koja će sudjelovati na županijskom natjecanju* | 0 | 74 | 74 | | Za aktivnost pod 2. –  *Kupnja knjiga za obveznu školsku lektiru* | 0 | 20 | 0 | | Za aktivnost pod 3. –  *Za svakog učenika osigurano svježe voće, povrće ili mlijeko minimalno jednom tjedno* | 0 | 328 | 328 | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| NAZIV PROGRAMA: OPIS PROGRAMA, OPĆI I POSEBNI CILJEVI:  ZAKONSKA OSNOVA ZA UVOĐENJE PROGRAMA:  IZVRŠENJE 30.6.2025.  OBRAZLOŽENJE:  POKAZATELJI USPJEŠNOSTI: |  | **7011 FINANCIRANJE ŠKOLSTVA IZVAN ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA**  Djelatnost srednjoškolskog odgoja i obrazovanja ostvaruje se u skladu s odredbama Zakona o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi podzakonskim aktima (Pravilnicima), Zakona o ustanovama, naputcima savjetnika Agencije za odgoj i obrazovanje, odnosno voditelja Županijskih stručnih vijeća te Upravnog odjela za obrazovanje i mlade Osječko-baranjske županije.  Kroz navedeni program (izvor financiranje 5410) cilj je osigurati plaće sa svim doprinosima za sve djelatnike škole. Osim toga, osigurani su dodaci u vidu božićnice, regresa, otpremnina, pomoći za dugotrajno bolovanje i sl.  Kroz izvor 3210 navedenog programa cilj je unaprjeđivati nastavu kontinuiranim ulaganjem u školsku opremu te njezino održavanje.  Programom 7011 Škola primijenjene umjetnosti i dizajna također ostvaruje prihode iz izvora 4910 (Prihod za posebne namjene). Većina prihoda ostvarena je kroz participacije učenika i namijenjena je za nastavne materijale pa je shodno tome cilj osigurati kvalitetnu nastavu svim učenicima  Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (Narodne novine broj br. 87/08, 86/09, 92/10,105/10, 90/11, 5/12,16/12, 86/12, 126/12, 94/13, 152/14, 07/17, 68/18, 98/19, 64/20, 151/22, 155/23, 156/23)  Zakon o ustanovama (Narodne novine broj 76/93, 29/97,47/99, 35/08, 127/19, 151/22)  Zakon o proračunu (Narodne novine broj 144/21), Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine broj 26/10, 120/13 i 1/20), Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine broj 124/14, 115/15, 87/16, 003/18, 126/19 i 108/20), Zakon o fiskalnoj odgovornosti (Narodne novine broj 111/18, 83/23)  Informacije u svezi polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna i financijskog plana za 2025. godinu (KLASA: 400-02/24-01/17,URBOJ: 2158-46-24-1.  Zakon o uspostavi institucionalnog okvira za korištenje strukturnih instrumenata Europske unije u Republici Hrvatskoj.  *Pregled financijskih sredstava po aktivnostima/projektima unutar programa:*   |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | **R.b.** | **Naziv aktivnosti/projekta** | Plan za 2025. | Izvršenje 30.6.2025. | Indeks (Izvršenje/Plan) | |  | Izvor 5410 - Pomoći | 1.977.359,00 | 1.116.725,79 | 56,48% | |  | Izvor 4910 – Prihodi za posebne namjene | 48.300,00 | 5.365,90 | 11,11% | |  | Izvor 3210 – vlastiti prihodi | 42.800,00 | 16.907,26 | 39,50% | |  | Izvor 6210 - donacije | 3.250,00 | 1.170,00 | 36,00% | |  | Izvor 7210 – prihodi od nefinancijske imovine | 40,00 | 0,00 | 0% | |  | **Ukupno program:** | **2.071.749,00** | **1.140.168,95** | **55,03%** |   Program 7011 FINANCIRANJE ŠKOLSTVA IZVAN ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA ostvaren je u iznosu od 838.084,33 eura ili 47,58 % u odnosu na godišnji plan.  Aktivnosti i projekti izvršeni su u skladu sa planiranom dinamikom.  Realizacijom programa ostvareni su sljedeći ciljevi:  -stručno i kvalitetno nastavno osoblje koje se potiče na daljnje usavršavanje kroz edukacije i cjeloživotno učenje, sudjelovanje u radu stručnih vijeća i različitih povjerenstava te napredovanja u zvanja.  -održane su aktivnosti vezane uz obilježavanje brojnih datuma i projektnih mogućnosti, nastavnike potičemo na potrebu stalnog stručnog usavršavanja. Neke oblike i sami organiziramo u okviru Nastavničkog i stručnih vijeća, a na neke usmjeravamo, prije svih na one koje organizira i provodi Agencija za odgoj i obrazovanje za koje postoji obveza, te na one koje su u domeni različitih stručnih društava na nacionalnoj razini.  - odobren projekt ERASMUS  - proveden projekt aLa cARTe - Sukladno postavljenim ciljevima projekt je ostvario  očekivane rezultate. U prvom redu to se odnosi na razvoj učeničkih kompetencija u vlastitim domenama/strukama. Kroz provedene aktivnosti učenici su unaprijedili vještine i znanja (učenici kiparskog dizajna usavršili svoje kompetencije u radu s glinom I produkciji uporabnih predmeta). Razvoj kompetencija i kvalitetu uradaka procijenili su nastavnici-mentori.   |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | Pokazatelj uspješnosti | Polazna  vrijednost | Ciljana  vrijednost  2025. | Ostvarena vrijednost 30.6.2025. | | Za aktivnost pod 5. –  *– broj učenika koji sudjeluje u projektu* | 0 | 50 | 40 | | Za aktivnost pod 5. –  *– broj nastavnika koji sudjeluje u projektu* | 0 | 16 | 12 | | Za aktivnost pod 7. –  *Osigurani nastavni materijali za učenike (izvor 4910)* | 0 | 308 | 308 | | Za aktivnost pod 6. –  *Stručne ekskurzije* | 0 | 4 | 4 | |

Ravnateljica:

Kristina Kopf, prof.